

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	182.759	188.277	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	2.626	2.958	
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	2.626	2.958	
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	179.154	184.316	
1. Земљиште	0011	19.837	19.837	
2. Грађевински објекти	0012	114.556	118.259	
3. Постројења и опрема	0013	2.274	3.733	
4. Инвестиционе некретнине	0014	42.487	42.487	
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	979	1.003	
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	100	100	
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	879	903	
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	41.690	21.704	
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	8.158	3.687	
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048			
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8.158	3.687	

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	25.828	178	
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	124	69	
6. Купци у иностранству	0057	25.704	109	
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	99		
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	2.182	2.843	
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062			
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.415	14.476	
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	8	18	
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		502	
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	224.449	209.981	
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	154.380	149.315	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	52.912	58.791	
1. Акцијски капитал	0403	52.912	58.791	
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		5.879	
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	308	308	
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	135.590	135.590	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	1.055	19.524	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.055	19.524	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	35.485	59.019	
1. Губитак ранијих година	0422	35.485	59.019	
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	20.744	14.163	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	6.366		
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431	6.366		

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	14.378	14.163	
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	14.378	14.163	
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	10.268	10.624	
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	39.057	35.879	
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	8.433		
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	8.433		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		22.268	
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	18.006	1.696	
1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Додављачи у земљи	0456	761	481	
6. Додављачи у иностранству	0457	17.245	1.215	
7. Остале обавезе из пословања	0458			
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.852	2.652	
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2.512	8.730	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	31	533	
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	7.223		
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	224.449	209.981	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од **01.01.2016** до **31.12.2016**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	98.529	218.921
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	92.289	213.623
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	617	69
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	91.672	213.554
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6.240	5.298
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	97.651	192.544
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	672	814
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.658	3.212
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	41.873	55.320
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29.717	118.864
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.494	5.693
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	8.087	
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8.150	8.641
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	878	26.377
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	1.318	8.585
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	99	99
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	99	99
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	1.219	8.486
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	4.457	16.022
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	0	489
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		489
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	215	2.217
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	4.242	13.316
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА(1032-1040)	1048		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА(1040-1032)	1049	3.139	7.437
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	4.367	232
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	800	
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	1.306	19.172
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	1.306	19.172
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	607	
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	356	352
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	1.055	19.524
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2016 до 31.12.2016

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	1.055	19.524
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	1.055	19.524
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0	2026		
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	106.656	268.558
1. Продаја и примљени аванси	3002	106.656	268.558
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	123.388	220.045
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	65.983	158.491
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	40.460	53.156
3. Плаћене камате	3008	959	2.217
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	15.986	5.911
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	16.732	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		71
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		71
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		498
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		498
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		427
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	27.976	30.263
1. Увећање основног капитала	3026		1.470
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	27.976	25.536
4. Остале дугорочне обавезе	3029		3.257
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	19.543	56.133
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		7.349
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	19.543	13.330
4. Остале обавезе (одливи)	3035		35.454
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8.433	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		25.870
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	134.632	298.892
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	142.931	276.676
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		22.216
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	8.299	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	14.476	534
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1.303	275
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2.065	8.549
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	5.415	14.476

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 1.1.2016 до 31.12.2016

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																			
	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	Укупан капитал Σ(ред.1а кол.2 до кол.14)±0	Губитак изнад капитала Σ(ред.1а кол.2 до кол.14)- Σ(ред.1б кол.2 до кол.14)±0					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16					
Почетно стање на дан 01.01. _____																				
а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	71.134	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235					
б) потражни салдо рачуна	4002	58.791	4020	4038	308	4056	4074	4092	13.585	4110	135.590	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	137.140	4244
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																				
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	4327	4345
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	4328	4346
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																				
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	71.134	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	58.791	4024	4042	308	4060	4078	4096	13.585	4114	135.590	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276
Промене у претходној _____ години																				
а) промет на дуговној страни рачуна	4007	1.470	4025	4043	4061	1.470	4079	7.349	4097	13.585	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277
б) промет на потражној страни рачуна	4008	1.470	4026	4044	4062	13.585	4080	1.470	4098	19.524	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278
Стање на крају претходне године 31.12. _____																				
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	59.019	4081	5.879	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	58.791	4028	4046	308	4064	4082	4100	19.524	4118	135.590	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																				
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																				
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	59.019	4085	5.879	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	58.791	4032	4050	308	4068	4086	4104	19.524	4122	135.590	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284
Промене у текућој _____ години																				
а) промет на дуговној страни рачуна	4015	5.879	4033	4051	4069	4087	4105	19.524	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	23.534	4088	5.879	4106	1.055	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304
Стање на крају текуће године 31.12. _____																				
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	35.485	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	52.912	4036	4054	308	4072	4090	4108	1.055	4126	135.590	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI
IZVEŠTAJ ZA 2016
A.D. CENTROPROJEKT –
ARHITEKTURA INSTALACIJE I
KONSTRUKCIJE**

Beograd, 18.04. 2017.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo Centroprojekt-arhitektura instalacije i konstrukcije, sa sedištem u Beogradu, Zahumska br. 26, osnovano je 1950. godine.

Puno poslovno ime Društva je: Akcionarsko društvo „Centroprojekt- arhitektura instalacije i konstrukcije“, Beograd (Zvezdara).

Skraćeno poslovno ime: AD Centroprojekt AIK, Beograd.

Poslednja registracija u Trgovinskom sudu u Beogradu zavedena je pod brojem registarskog uložka 1-92718-00.

Društvo je prevedeno u registar privrednih društava Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 14.05.2005. godine pod brojem registracije BD 42748.

Matični broj Društva je 17556878.

Poreski Identifikacioni Broj je 103366950.

Pretežna registrovana delatnost Društva je 7112 – inženjerske delatnosti i tehničko savetovanje.

Broj zaposlenih u Društvu u 2016. godini je 27 (2015. godine - 36).

Ogranak u Moskvi koji je registrovan 2011. godine, aprila 2015. godine započeo je poslovanje po ruskim propisima. Ostvarena dobit u Ogranku u 2015. godini iznosi 2.553.707 RUB na koji je plaćen porez na dobit u iznosu 510.471 RUB.

Na osnovu odluke Nadzornog odbora broj 4 od 10.02.2017., prihodi i rashodi ogranka u Moskvi nisu evidentirani u računovodstvenim evidencijama Društva, već je evidentirana dobit od 51.277 RUB koju je ogranak u Moskvi ostvario i knjižena kao prihod. Na tu dobit plaćen je porez u iznosu od 10.256 RUB. Prenos sredstava iz ogranka evidentiran je kao poslovni prihod.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR	123,4723	121,6261
1 USD	117,1353	111,2468
1 CHF	114,8473	112,5230
1 RUB	1,9323	1,5132

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patentni, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

Softveri	10 - 50%
Licence	20%

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	2,5 %
Proizvodna oprema	20%
Motorna vozila	20%
Računari	20%
Kancelarijski nameštaj	10%
Telekomunikaciona oprema	20%
Ostala oprema	20%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se iskknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvredenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i/ili Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike.

Društvo nije vršilo rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je procenilo da su troškovi aktuaru veći od eventualnih efekata rezervisanja.

3.13. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	4.026	4.026
Povećanje:	-	-
Nabavke u toku godine		
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	4.026	4.026
Kumulirana ispravka na početku godine	1.068	1.068
Povećanje:	332	332
Amortizacija u toku godine	332	332
Stanje ispravke na kraju godine	1.400	1.400
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2016. godine	2.626	2.626
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2015. godine	2.958	2.958

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja). U toku 2016. godine nije bilo nabavki. Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	19.837	148.124	15.517	42.486	225.704
Povećanja:	-	-	-	-	-
Nabavka, aktiviranje i prenos	-	-	-	-	-
Smanjenja:	-	-	(-)	-	(-)
Rashod u toku godine	-	-	(-)	-	(-)
Nabavna vrednost na kraju godine	19.837	148.124	15.517	42.486	225.964
Kumulirana ispravka na početku godine	-	29.864	11.784	-	41.648
Povećanje:	-	3.703	1.459	-	5.162
Amortizacija	-	3.703	1.459	-	5.162
Smanjenje:	-	-	-	-	-
Rashod u toku godine	-	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	-	33.567	13.243	-	46.810
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2016. godine	19.837	114.557	2.274	42.486	179.154
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2015. godine	19.837	118.260	3.733	42.486	184.316

Amortizacija obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu

	U hiljadama dinara			
	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	RSD	100	-	100
Stambeni zajmovi	RSD	879	-	879
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a)		979	-	979

8. ZALIHE**Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge**

U hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	6.369	1.789	8.158
Ispravka vrednosti	-	-	-
Plaćeni avansi, neto	6.369	1.789	8.158

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE USLUGA

U hiljadama dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraživanja – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	69	109	178
Bruto potraživanje na kraju godine	124	25.704	25.828
Ispravka vrednosti na početku godine	-	-	-
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine	-	-	-
Ispravka vrednosti na kraju godine	-	-	-
NETO STANJE			
31.12.2016. godine	124	25.704	25.828
31.12.2015. godine	69	109	178

U hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
Kupci u zemlji (bruto)	124	-	124
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	124	-	124
Kupci u inostranstvu (bruto)	25.704	-	25.704
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	25.704	-	25.704

Društvo je potraživanja od kupaca u inostranstvu vrednovalo po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa, a kursne razlike evidentirane su na finansijskim prihodima. Potraživanja su u potpunosti usglášena sa kupcima. Uključena su i potraživanja ogranka u Rusiji u iznosu od 19.338 hiljada dinara.

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2.173	2.780
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	9	63
DRUGA POTRAŽIVANJA:	2.182	2.843

Društvo ima potraživanja za više plaćen porez na dobitak iz ranijeg perioda. Društvo ne želi da traži povraćaj sredstava po ovom osnovu, jer očekuje da će u narednom periodu iskazati oporezivu dobit.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Dinarski poslovni račun	713	369
Devizni poslovni račun	1.334	2.148
Poslovni račun u Moskvi	101	11.959
Izdvojena novčana sredstva-garancije	3.119	-
Ostala novčana sredstva	148	-
UKUPNO	5.415	14.476

Iznos iskazan na dinarskom poslovnom računu jednak je zbiru salda sa poslednjih izvoda poslovnih banaka. Sredstva u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa, a kursne razlike evidentirane na finansijskim prihodima.

12. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 52.912 hiljada dinara (2015. godine – 58.791 hiljada dinara), čini 52.912 akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2016		U hiljadama dinara 2015	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	52.910	100,00%	58.789	90,00%
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	5.879	10,00%
Akcije pravnih lica	2	0,00%	2	0,00%
	52.912	100,00%	58.791	100,00%

Dana 23.02.2016. godine Društvo je donelo Odluku broj 5. o poništavanju sopstvenih akcija i smanjenju osnovnog kapitalausled poništavanja sopstvenih akcija. Poništeno je 5,789 akcija sa oznakom CFI kod ESVUFR i ISIN broj RSCEROE66310 nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji. Akcije su stečene 2014. godine otkupom putem ponude. Promena je registrovana u APR i CRHOV.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

	U hiljadama dinara
Stanje na početku godine	19.524
Povećanje:	1.055
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	1.055
Smanjenje:	19.524
a) po osnovu pokrića gubitka	19.524
Stanje 31.12.2016. godine	1.055

b) Neraspoređeni dobitak

	U hiljadama dinara
Stanje na početku godine	19.524
Dobitaka tekuće godine	1.055
Smanjenje po osnovu pokrića gubitka	19.524
Stanje 31.12.2016. godine	1.055

c) Gubitak do visine kapitala

U hiljadama dinara	
Stanje na početku godine	59.019
Povećanje po osnovu otkupa sopstvenih akcija	-
Smanjenje po osnovu pokrića gubitka	19.524
Stanje 31.12.2016. godine	39.495

13. OSTALA DUGOROČNA REZERVISANJA

Ostala dugoročna rezervisanja koja na dan 31. decembra 2016. godine iznose RSD 6.366 hiljada (2015. – 0) odnose se na rezervisanja u garantnom roku po Ugovoru broj 237/16 od 07.07.2016. koji je zaključio sa skijaškim kompleksom Manžerok u Rusiji.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Pozajmica osnivača	29.4.2018.	29.4.2018.	nema	propisuje ministar	EUR	116.450	14.378
Ostale dugoročne obaveze							14.378
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE							14.378

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Odložene poreske obaveze po osnovu	10.268	10.624
revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	10.268	10.624

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Baca Intesa	25.1.2017.	25.11.2015.	Depozit	2,3%	EUR	33.900	4.186
Baca Intesa	27.3.2017.	29.12.2016.	Depozit	2,3%	EUR	34.400	4.247
UKUPNO KRATKOROČNE OBAVEZE							8.433

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	22.268
Dobavljači u zemlji	761	481
Dobavljači u inostranstvu	17.245	1.215
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	18.006	23.964

Obaveze iz poslovanja su u potpunosti usaglašene sa poveriocima. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Obaveze u stranoj valuti vrednovane

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa. Uključene su i obaveze ogranka u Moskvi u iznosu od 16.590 hiljada dinara.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.445	1.310
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	570	520
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	354	328
Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju		7
Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	483	483
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
Ostale obaveze		4
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	2.852	2.652

Društvo je redovno isplaćivalo zarade u skladu sa ugovorima o radu. Poreske prijave su uredno u predviđenim rokovima predavane poreskoj upravi.

19. OBRAČUNATI PRIHODI BUDUĆEG PERIODA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Obračunati prihodi budućeg perioda po osnovu	7.223	-
Odluke br.196 od 13.04.2017god.koje je doneo Generalni direktor.	7.223	-

20. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	617	69
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	91.672	213.554
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	92.289	213.623

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Prihodi od zakupnine	6.220	5.298
Ostali poslovni prihodi	20	-
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	6.240	5.298

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Troškovi ostalog (režijskog) materijala	672	814
TROŠKOVI MATERIJALA	672	814

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Troškovi zarada i naknada (bruto)	34.209	43.213
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	3.973	4.670
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	1.264	3.296
Ostali lični rashodi i naknade	2.427	4.141
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	41.873	55.320

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka	19.276	7.133
Troškovi transportnih usluga	1.600	1.952
Troškovi usluga na održavanju	1.799	2.999
Troškovi zakupnina	6.056	5.835
Troškovi reklame i propagande	-	3
Troškovi ostalih usluga	986	752
Troškovi ogranka u Rusiji	-	100.190
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	29.717	118.864

25. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

Troškovi dugoročnih rezervisanja u iznosu od RSD 6.366 hiljada (2015. – 0) odnose se na rezervisanja u garantnom roku po Ugovoru bro 237/16 od 07.07.2016. koji je zaključio sa skijaškim kompleksom Manžerok u Rusiji.

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	4.776	5.247
Troškovi reprezentacije	141	236
Troškovi premije osiguranja	14	-
Troškovi platnog prometa	484	460
Troškovi članarina	317	94
Troškovi poreza	2.047	2.018
Ostali nematerijalni troškovi	371	586
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.150	8.641

27. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5	12
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	2.384	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.978	220
OSTALI PRIHODI	4.367	232

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi.

NAZIV TUŽIOCA	Iznos	Br.predmeta	Faza spora
Janković Siniša	Neutvrđen iznos	9P1-2667/10	Prvostepeni postupak
Perić Slavica	Neutvrđen iznos.	5P1-2752/10	Prvostepeni postupak
Todorović Miodrag	5.400,00USD	GŠ1-1432/16	Postupak po žalbi tužioca
Centroprojekt doo	20.000,00EUR	P-2007/15	Prvostepeni postupak-prekid
Centroprojekt-isk	3.619.422,00RSD	P-7566/15	Prvostepeni postupak

Na dan 31. decembar 2016 godine Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku, koje se vode protiv njega, iz kojih bi mogle proisteći potencijalne obaveze u budućnosti.

Sredstva obezbeđenja

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema hipoteka ni zaloga na svojim sredstvima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Izdata je garancija na 5.378.432,87 RUB po Ugovoru bro 237/16 od 07.07.2016. koji je zakluče sa skijaškim kompleksom Manžerok u Rusiji.

29. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Osim događaja koji su obelodanjeni, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

U hiljadama dinara

	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
2016			
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	979	-	979
Potraživanja	25.828	25.704	124
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5.415	1.435	3.980
Ostala monetarna imovina	-	-	-
	32.222	27.139	5.083
Monetarne obaveze			
Dugoročni krediti	14.378	14.378	-
Kratkoročne finansijske obaveze	8.433	8.433	-
Obaveze iz poslovanja	1.416	655	761
Ostale kratkoročne obaveze	2.852	2.512	340
	27.079	25.978	1.101

U hiljadama dinara

	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
2015			
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	1.003	-	1.003
Potraživanja	3.021	109	2.912
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14.476	14.107	369
Ostala monetarna imovina	-	-	-
	18.500	14.216	4.284
Monetarne obaveze			
Dugoročni zajmovi	14.163	14.163	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	1.696	1.215	481
Ostale kratkoročne obaveze	2.652	-	2.652
	18.511	15.378	3.133

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

Imovina		U hiljadama dinara	
		Obaveze	
2016	2015	2016	2015
27.139	14.216	25.978	15.378
27.139	25.978	25.978	15.378

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	2016	2015
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	13.903	18.500
	13.903	18.500
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	4.268	4.348
<i>Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)</i>	22.811	14.163
	27.079	18.511

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine**

cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2016. godina	U hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	14,378	14,378
Obaveze iz poslovanja	25.828	-	-	1,416
Krat. finan. obaveze	8,433	-	-	8,433
Ostale krat. obaveze	2.852	-	-	2.852
	37.113	-	14,378	27.079

2015. godina	U hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni zajmovi od fi.li.	-	-	14,163	14,163
Obaveze iz poslovanja	1.696	-	-	1.696
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	2,652	-	-	2,652
	4.348	-	14,163	18.511

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2016. godina	2015. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,07	0,60
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,86	0,50
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,14	0,40

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

31. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	U hiljadama dinara	
	2016. godina	2015. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	59.801	39.758
2. Kapital	150.370	149.315
Koeficijent (1/2)	40,00%	33,51%

32. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2016 GODINU**

**A.D. CENTROPROJEKT –
ARHITEKTURA INSTALACIJE I
KONSTRUKCIJE**

Beograd, 20. April 2017.

OPŠTI PODACI

Poslovno ime : AD CENTROPROJEKT –AIK

Sedište i adresa : 11000 Beograd,Zahumska 26

Matični broj : 17556878

Pib : 103366950

Veb sajt i e-mail adresa : www.centroprojekt-aik.rs, racunovodstvo@centroprojekt-ad.com

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjeketa : BD 42748 od 14.05.2005.god

Delatnost (šifra i opis) : 7112 Inženjerske delatnosti I tehničko savetovanje

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2016.godine) :27

Broj akcionara (na dan 31.12.2016.godine) : 169

10 najvećih akcionara po broju akcija (na dan 31.12.2016.godine) :

Redni br.	Ime i prezime (naziv akcionara)	Broj akcija	Učešće u osn. kapitalu
1.	ALEKSIĆ MITAR	37.198	70,301633
2.	NIKOLIĆ RADOMIR	899	1,699048
3.	PAVLOVIĆ MIROSLAVA	709	1,339961
4.	RADOJEVIĆ ALEKSANDAR	425	0,803220
5.	ŽIVANOVIĆ MILOMIR	405	0,765422
6.	MOR IVAN	258	0,487602
7.	APOSTOLOVIĆ GOLUB	246	0,464923
8.	PETROVIĆ ZDENKA	245	0,463033
9.	ANDONOVIĆ JOVAN	243	0,459253
10.	PETROVIĆ VERA	242	0,457363

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski capital 52.912

Broj izdatih akcija –obične: 52.912 običnih akcija ,nominalna vrednost akcije je 1.000

ISIN broj :RSCEROE66310

CIF kod : ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima :Nema zavisnih preduzeća

Poslovno ime ,sedište i poslovna adresa revizorske kuće : KRESTON MDM REVIZIJA

Beograd, Takovska 11

Naziv tržišta na koje su uključene akcije : Beogradska berza a.d. Beograd

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

GENERALNI DIREKTOR – Miroљjub Ilić

Članovi Nadzornog odbora

Ime i prezime	Nadzorni odbor	Br. akcija
Mitar Aleksić	Predsednik nadzornog odbora	37.198
Željko Aleksić	Član nadzornog odbora	/
Dejan Aleksić	Član nadzornog odbora	/
Miladin Ivanović	Član nadzornog odbora	/
Dragana Kecman	Član nadzornog odbora	/

**VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA,
FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE**

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva je sledeća:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2016.	2015.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	98.529	218.921
Poslovni rashodi	97.651	192.544
Poslovni rezultat	878	26.377
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1.318	8.585
Finansijski rashodi	4.457	16.022
Finansijski rezultat	-3.139	-7.437
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	4.367	232
Ostali rashodi	800	
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	3.567	232
<i>Efekt poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod	/	/
Rashod	/	/
Neto efekat	/	/
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	104.214	227.738
UKUPNI RASHODI	102.908	208.566
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.306	19.172

Neto dobitak po akciji:

Pokazatelj	2016.	2015.
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	1.055	19.524
Prosečan broj akcija tokom godine	52.912	58.971
Neto dobitak po akciji u dinarima	20	33

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2016. godini, i to:

- opšti racio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- rigorozni racio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- gotovinski racio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

<i>Pokazatelji likvidnosti</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>2016.</i>	<i>2015.</i>
Opšti racio likvidnosti	2:1	2:0,94	2:0,60
Rigorozni racio likvidnosti	1:1	1:0,58	1:0,50
Gotovinski racio likvidnosti		1:0,18	1:0,40
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Negativna vrednost	1.377	14.175

Pokazatelj rentabilnosti je *stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital*, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2016.</i>	<i>2015.</i>
Neto dobitak	1.055	19.524
<i>Prosečan kapital</i>		
Kapital na početku godine	149.315	137.140
Kapital na kraju godine	154.380	149.315
Prosečan kapital	151.847	143.227
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0,007	0,136

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to:

- udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i
- udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji finansijske strukture	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2016.</i>	<i>2015</i>
Obaveze	59.801	60.666
Ukupna sredstva	224.449	209.981
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima	0.533	0.289
<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	154.380	149.315
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	20.744	14.163
Svega	171.114	163.478
Ukupna sredstva	224.449	209.981
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima	0,76	0,78

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva.

Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih (dugoročnih i kratkoročnih) finansijskih obaveza Društva (ukupna pasiva umanjena za kapital, dugoročna rezervisanja i odložene poreske obaveze Društva) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2016.</i>	<i>2015.</i>
<i>Neto zaduženost</i>		
Finansijske obaveze	63.703	60.666
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5.415	14.476
Svega	69.118	75.142
Kapital	154.380	149.315
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	1:2,233	1:2,000

ULAGANJA U ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE

S obzirom na osnovnu delatnost, u toku 2016. godine Društvo nije vršilo ulaganja u zaštitu životne sredine.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

PLANIRANJE BUDUĆEG RAZVOJA

S obzirom na osnovnu delatnost Očekivani razvoj AD Centroprojekt-aik u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za naredni period

Strategija razvoja predviđa učestvovanjem na tenderima za projektovanje većih i značajnijih objekata u zemlji i inostranstvu.

Najznačajnije pretnje i opasnosti

- produženje globalne ekonomske krize i
- prodor i jakanje konkurentskih preduzeca.

PONIŠTENJE SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo je poništilo 5.879 sopstvenih akcija po ceni od 1,250,00 dinara po akciji.

OGRANAK U INOSTRANSTVU

Društvo je osnovalo ogranak u Moskvi koji je u aprilu 2015. godine započeo poslovne aktivnosti.

Prema Odluci Nadzornog odbora br.4 od 10.02.2017godine i Odluci o Izmeni i dopuni Pravilnika o računovodstvu koju je doneo Generalni direktor 14.02.2017godine novi način knjiženja sastoji se u tome da je Dobit ogranka uvršten u bilanse kao prihod, a prenos sredstava iz ogranka knjižen je na konto 2184 , i ispostavljeni su interni obračuni koji su knjiženi stavom 2184/6152 odnosno oprihodovani su.

UPRAVLJANJE RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	U hiljadama dinara		
	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
2016			
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	979	-	979
Potraživanja	26.828	25.704	124
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5.415	1.435	1.980
Ostala monetarna imovina	-	-	-
	32.222	27.139	5.083
Monetarne obaveze			
Dugoročni krediti	14.378	14.378	-
Kratkoročne finansijske obaveze	8.433	8.433	-
Obaveze iz poslovanja	1.416	655	761
Ostale kratkoročne obaveze	2.852	2.512	340
	27.079	25.978	1.101

U hiljadama dinara

	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
2015			
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	1.003	-	1.003
Potraživanja	3.021	109	2.912
Kratkoročni finansijski plasmani	0	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14.476	14.107	369
Ostala monetarna imovina	-	-	-
	18.500	14.216	4.284
Monetarne obaveze			
Dugoročni krediti	14.163	14.163	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	1.696	1.215	481
Ostale kratkoročne obaveze	2.652	-	2.652
	18.511	15.378	3.133

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

Imovina		Obaveze	
2016	2015	2016	2015
27.139	14.216	25.978	15.378
27.139	14.216	25.978	15.378

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

U hiljadama dinara

Finansijska sredstva

<i>Nekamatnosna</i>	13.903	18.500
	13.903	18.500

Finansijske obaveze

<i>Nekamatnosne</i>	4.268	4.348
<i>Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)</i>	22.811	14.163
	27.079	18.511

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnim politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2016. godina	U hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	14,378	14,378
Obaveze iz poslovanja	25.828	-	-	25.828
Krat. finan. obaveze	-	-	-	0
Ostale krat. obaveze	2.852	-	-	2.852
	28,680	-	14,378	43,058

2015. godina	U hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	14,163	14,163
Obaveze iz poslovanja	594	-	-	594
Krat. finan. obaveze	-	-	-	0
Ostale krat. obaveze	2,652	-	-	2,652
	3,246	-	14,163	17,409

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2016. godina	2015. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,07	0,60
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,86	0,50
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,14	0,40

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

1. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	U hiljadama dinara	
	2016. godina	2015. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	59.801	50.042
2. Kapital	154.380	149.315
Koeficijent (1/2)	38,73%	33,51%

Zakonski zastupnik

Miroљjub Ilić

Agencija za privredne registre
Beograd

I Z J A V A

Izjavljujem da u AD „Centroprojekt – AIK“ Beograd, Zahumska 26, nije usvajan finansijski izveštaj za 2016. godinu.

Usvajanje finansijskog izveštaja vršiće se na godišnjoj skupštini u junu mesecu 2017. godine.

Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za 2016. godinu odmah po usvajanju dostavićemo Agenciji za privredne registre.

U Beogradu,
28.04.2017. godine

Za AD „Centroprojekt – AIK“
generalni direktor

Miroljub Ilić

Agencija za privredne registre
Beograd

I Z J A V A

Izjavljujem da u AD „Centroprojekt – AIK“ Beograd, Zahumska 26, nije vršena raspodela dobiti za 2016. godinu.
Raspodela dobiti vršiće se na godišnjoj skupštini u junu mesecu tekuće godine pri usvajanju finansijskog izveštaja za 2016. godinu.
Odluku o raspodeli dobiti za 2016. godinu odmah po usvajanju dostavićemo Agenciji za privredne registre.

U Beogradu,
28.04.2017. godine

Za AD „Centroprojekt – AIK“
generalni direktor

Miroljub Ilić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "CENTROPROJEKT AIK" a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – »Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije«, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 08.05.2017. godine

Gordan
Ekmečić

100039278-06
06958170020

Digitally signed by
Gordan Ekmečić
100039278-0606958
170020
Date: 2017.05.08
10:42:46 +02'00'



Licencirani ovlašćeni revizor,

Gordan Ekmečić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17556878

Шифра делатности 7112

ПИБ 103366950

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО CENTROPROJEKT-ARHITEKTURA INSTALACIJE I KONSTRUKCIJE BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Захумска 26

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		182759	188277	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	2626	2958	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		2626	2958	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	179154	184316	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		19837	19837	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		114556	118259	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2274	3733	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		42487	42487	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	979	1003	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		100	100	
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		879	903	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		41690	21704	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	8158	3687	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		8158	3687	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	25828	178	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		124	69	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		25704	109	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		99		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	2182	2843	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	5415	14476	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		8	18	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			502	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		224449	209981	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		154380	149315	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	52912	58791	0
300	1. Акцијски капитал	0403		52912	58791	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405		0		
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			5879	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		308	308	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		135590	135590	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	12	1055	19524	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1055	19524	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	12	35485	59019	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		35485	59019	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		20744	14163	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		6366	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	13	6366		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	14	14378	14163	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		14378	14163	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	15	10268	10624	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		39057	35879	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		8433	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	16	8433		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	17		22268	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	17	18006	1696	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		761	481	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		17245	1215	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	18	2852	2652	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2512	8730	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		31	533	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	19	7223		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		224449	209981	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **17556878**

Шифра делатности **7112**

ПИБ **103366950**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO CENTROPROJEKT-ARHITEKTURA INSTALACIJE I KONSTRUKCIJE BEOGRAD (ZVEZDARA)**

Седиште **Београд (Звездара) , Захумска 26**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		98529	218921
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		92289	213623
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		617	69
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		91672	213554
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		6240	5298

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		97651	192544
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		672	814
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3658	3212
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		41873	55320
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		29717	118864
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5494	5693
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		8087	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		8150	8641
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		878	26377
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1318	8585
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		99	99
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		99	99
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1219	8486
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4457	16022
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	489
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			489
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		215	2217
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4242	13316
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		3139	7437
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4367	232
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		800	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1306	19172
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1306	19172
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		607	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		356	352
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	1055	19524
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17556878

Шифра делатности 7112

ПИБ 103366950

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО CENTROПРОЈЕКТ-АРХИТЕКТУРА INSTALACIJE I KONSTRUKCIJE BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Захумска 26

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1055	19524
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1055	19524
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17556878

Шифра делатности 7112

ПИБ 103366950

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО CENTROPROJEKT-ARHITEKTURA INSTALACIJE I KONSTRUKCIJE BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Захумска 26

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	106656	268558
1. Продаја и примљени аванси	3002	106656	268558
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	123388	220045
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	65983	158491
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	40460	53156
3. Плаћене камате	3008	959	2217
4. Порез на добитак	3009		270
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	15986	5911
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		48513
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	16732	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	71
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		71
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	498
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		498
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		427

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	27976	30263
1. Увећање основног капитала	3026		1470
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	27976	25536
4. Остале дугорочне обавезе	3029		3257
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	19543	56133
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		7349
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	19543	13330
4. Остале обавезе (одливи)	3035		35454
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8433	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		25870
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	134632	298892
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	142931	276676
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		22216
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	8299	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	14476	534
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1303	275
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2065	8549
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5415	14476
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17556878

Шифра делатности 7112

ПИБ 103366950

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО CENTROPROJEKT-ARHITEKTURA INSTALACIJE I KONSTRUKCIJE BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Захумска 26

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	58791	4020		4038	308	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	58791	4024		4042	308	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	1470	4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	1470	4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	58791	4028		4046	308	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	58791	4032		4050	308	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	5879	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	52912	4036		4054	308

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	71134	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	13585
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	71134	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	13585
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1470	4079	7349	4097	13585
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	13585	4080	1470	4098	19524
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	59019	4081	5879	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	19524
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	59019	4085	5879	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	19524

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	19524
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	23534	4088	5879	4106	1055
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	35485	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	1055

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	135590	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	135590	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	135590	4136	0	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	135590	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	135590	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	137140	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	137140	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			12175		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	149315	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	149315	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	5065	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	154380	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							Законски заступник
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI
IZVEŠTAJ ZA 2016
A.D. CENTROPROJEKT –
ARHITEKTURA INSTALACIJE I
KONSTRUKCIJE**

Beograd, 18.04. 2017.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo Centroprojekt-arhitektura instalacije i konstrukcije, sa sedištem u Beogradu, Zahumska br. 26, osnovano je 1950. godine.

Puno poslovno ime Društva je: Akcionarsko društvo „Centroprojekt- arhitektura instalacije i konstrukcije“, Beograd (Zvezdara).

Skraćeno poslovno ime: AD Centroprojekt AIK, Beograd.

Poslednja registracija u Trgovinskom sudu u Beogradu zavedena je pod brojem registarskog uložka 1-92718-00.

Društvo je prevedeno u registar privrednih društava Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 14.05.2005. godine pod brojem registracije BD 42748.

Matični broj Društva je 17556878.

Poreski Identifikacioni Broj je 103366950.

Pretežna registrovana delatnost Društva je 7112 – inženjerske delatnosti i tehničko savetovanje.

Broj zaposlenih u Društvu u 2016. godini je 27 (2015. godine - 36).

Ogranak u Moskvi koji je registrovan 2011. godine, aprila 2015. godine započeo je poslovanje po ruskim propisima. Ostvarena dobit u Ogranku u 2015. godini iznosi 2.553.707 RUB na koji je plaćen porez na dobit u iznosu 510.471 RUB.

Na osnovu odluke Nadzornog odbora broj 4 od 10.02.2017., prihodi i rashodi ogranka u Moskvi nisu evidentirani u računovodstvenim evidencijama Društva, već je evidentirana dobit od 51.277 RUB koju je ogranak u Moskvi ostvario i knjižena kao prihod. Na tu dobit plaćen je porez u iznosu od 10.256 RUB. Prenos sredstava iz ogranka evidentiran je kao poslovni prihod.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR	123,4723	121,6261
1 USD	117,1353	111,2468
1 CHF	114,8473	112,5230
1 RUB	1,9323	1,5132

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patentni, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

Softveri	10 - 50%
Licence	20%

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	2,5 %
Proizvodna oprema	20%
Motorna vozila	20%
Računari	20%
Kancelarijski nameštaj	10%
Telekomunikaciona oprema	20%
Ostala oprema	20%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se iskknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvredenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i/ili Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčskog organa za poslove statistike.

Društvo nije vršilo rezervisanja po prethodnom osnovu, jer je procenilo da su troškovi aktuaru veći od eventualnih efekata rezervisanja.

3.13. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	4.026	4.026
Povećanje:	-	-
Nabavke u toku godine		
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	4.026	4.026
Kumulirana ispravka na početku godine	1.068	1.068
Povećanje:	332	332
Amortizacija u toku godine	332	332
Stanje ispravke na kraju godine	1.400	1.400
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2016. godine	2.626	2.626
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2015. godine	2.958	2.958

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja). U toku 2016. godine nije bilo nabavki. Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	19.837	148.124	15.517	42.486	225.704
Povećanja:	-	-	-	-	-
Nabavka, aktiviranje i prenos	-	-	-	-	-
Smanjenja:	-	-	(-)	-	(-)
Rashod u toku godine	-	-	(-)	-	(-)
Nabavna vrednost na kraju godine	19.837	148.124	15.517	42.486	225.964
Kumulirana ispravka na početku godine	-	29.864	11.784	-	41.648
Povećanje:	-	3.703	1.459	-	5.162
Amortizacija	-	3.703	1.459	-	5.162
Smanjenje:	-	-	-	-	-
Rashod u toku godine	-	-	-	-	-
Stanje na kraju godine	-	33.567	13.243	-	46.810
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2016. godine	19.837	114.557	2.274	42.486	179.154
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2015. godine	19.837	118.260	3.733	42.486	184.316

Amortizacija obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu

	U hiljadama dinara			
	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	RSD	100	-	100
Stambeni zajmovi	RSD	879	-	879
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a)		979	-	979

8. ZALIHE**Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge**

U hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	6.369	1.789	8.158
Ispravka vrednosti	-	-	-
Plaćeni avansi, neto	6.369	1.789	8.158

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE USLUGA

U hiljadama dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraživanja – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	69	109	178
Bruto potraživanje na kraju godine	124	25.704	25.828
Ispravka vrednosti na početku godine	-	-	-
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine	-	-	-
Ispravka vrednosti na kraju godine	-	-	-
NETO STANJE			
31.12.2016. godine	124	25.704	25.828
31.12.2015. godine	69	109	178

U hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
Kupci u zemlji (bruto)	124	-	124
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	124	-	124
Kupci u inostranstvu (bruto)	25.704	-	25.704
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	25.704	-	25.704

Društvo je potraživanja od kupaca u inostranstvu vrednovalo po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa, a kursne razlike evidentirane su na finansijskim prihodima. Potraživanja su u potpunosti usglášena sa kupcima. Uključena su i potraživanja ogranka u Rusiji u iznosu od 19.338 hiljada dinara.

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2.173	2.780
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	9	63
DRUGA POTRAŽIVANJA:	2.182	2.843

Društvo ima potraživanja za više plaćen porez na dobitak iz ranijeg perioda. Društvo ne želi da traži povraćaj sredstava po ovom osnovu, jer očekuje da će u narednom periodu iskazati oporezivu dobit.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Dinarski poslovni račun	713	369
Devizni poslovni račun	1.334	2.148
Poslovni račun u Moskvi	101	11.959
Izdvojena novčana sredstva-garancije	3.119	-
Ostala novčana sredstva	148	-
UKUPNO	5.415	14.476

Iznos iskazan na dinarskom poslovnom računu jednak je zbiru salda sa poslednjih izvoda poslovnih banaka. Sredstva u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa, a kursne razlike evidentirane na finansijskim prihodima.

12. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 52.912 hiljada dinara (2015. godine – 58.791 hiljada dinara), čini 52.912 akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2016		U hiljadama dinara 2015	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	52.910	100,00%	58.789	90,00%
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	5.879	10,00%
Akcije pravnih lica	2	0,00%	2	0,00%
	52.912	100,00%	58.791	100,00%

Dana 23.02.2016. godine Društvo je donelo Odluku broj 5. o poništavanju sopstvenih akcija i smanjenju osnovnog kapitalausled poništavanja sopstvenih akcija. Poništeno je 5,789 akcija sa oznakom CFI kod ESVUFR i ISIN broj RSCEROE66310 nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji. Akcije su stečene 2014. godine otkupom putem ponude. Promena je registrovana u APR i CRHOV.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

	U hiljadama dinara
Stanje na početku godine	19.524
Povećanje:	1.055
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	1.055
Smanjenje:	19.524
a) po osnovu pokrića gubitka	19.524
Stanje 31.12.2016. godine	1.055

b) Neraspoređeni dobitak

	U hiljadama dinara
Stanje na početku godine	19.524
Dobitaka tekuće godine	1.055
Smanjenje po osnovu pokrića gubitka	19.524
Stanje 31.12.2016. godine	1.055

c) Gubitak do visine kapitala

U hiljadama dinara	
Stanje na početku godine	59.019
Povećanje po osnovu otkupa sopstvenih akcija	-
Smanjenje po osnovu pokrića gubitka	19.524
Stanje 31.12.2016. godine	39.495

13. OSTALA DUGOROČNA REZERVISANJA

Ostala dugoročna rezervisanja koja na dan 31. decembra 2016. godine iznose RSD 6.366 hiljada (2015. – 0) odnose se na rezervisanja u garantnom roku po Ugovoru broj 237/16 od 07.07.2016. koji je zakluče sa skijaškim kompleksom Manžerok u Rusiji.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Pozajmica osnivača	29.4.2018.	29.4.2018.	nema	propisuje ministar	EUR	116.450	14.378
Ostale dugoročne obaveze							14.378
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE							14.378

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Odložene poreske obaveze po osnovu	10.268	10.624
revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	10.268	10.624

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Baca Intesa	25.1.2017.	25.11.2015.	Depozit	2,3%	EUR	33.900	4.186
Baca Intesa	27.3.2017.	29.12.2016.	Depozit	2,3%	EUR	34.400	4.247
UKUPNO KRATKOROČNE OBAVEZE							8.433

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	22.268
Dobavljači u zemlji	761	481
Dobavljači u inostranstvu	17.245	1.215
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	18.006	23.964

Obaveze iz poslovanja su u potpunosti usaglašene sa poveriocima. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Obaveze u stranoj valuti vrednovane

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa. Uključene su i obaveze ogranka u Moskvi u iznosu od 16.590 hiljada dinara.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.445	1.310
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	570	520
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	354	328
Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju		7
Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	483	483
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
Ostale obaveze		4
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	2.852	2.652

Društvo je redovno isplaćivalo zarade u skladu sa ugovorima o radu. Poreske prijave su uredno u predviđenim rokovima predavane poreskoj upravi.

19. OBRAČUNATI PRIHODI BUDUĆEG PERIODA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Obračunati prihodi budućeg perioda po osnovu	7.223	-
Odluke br.196 od 13.04.2017god.koje je doneo Generalni direktor.	7.223	-

20. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	617	69
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	91.672	213.554
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	92.289	213.623

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Prihodi od zakupnine	6.220	5.298
Ostali poslovni prihodi	20	-
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	6.240	5.298

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Troškovi ostalog (režijskog) materijala	672	814
TROŠKOVI MATERIJALA	672	814

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Troškovi zarada i naknada (bruto)	34.209	43.213
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	3.973	4.670
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	1.264	3.296
Ostali lični rashodi i naknade	2.427	4.141
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	41.873	55.320

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka	19.276	7.133
Troškovi transportnih usluga	1.600	1.952
Troškovi usluga na održavanju	1.799	2.999
Troškovi zakupnina	6.056	5.835
Troškovi reklame i propagande	-	3
Troškovi ostalih usluga	986	752
Troškovi ogranka u Rusiji	-	100.190
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	29.717	118.864

25. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

Troškovi dugoročnih rezervisanja u iznosu od RSD 6.366 hiljada (2015. – 0) odnose se na rezervisanja u garantnom roku po Ugovoru bro 237/16 od 07.07.2016. koji je zaključio sa skijaškim kompleksom Manžerok u Rusiji.

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	4.776	5.247
Troškovi reprezentacije	141	236
Troškovi premije osiguranja	14	-
Troškovi platnog prometa	484	460
Troškovi članarina	317	94
Troškovi poreza	2.047	2.018
Ostali nematerijalni troškovi	371	586
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	8.150	8.641

27. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5	12
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	2.384	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.978	220
OSTALI PRIHODI	4.367	232

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi.

NAZIV TUŽIOCA	Iznos	Br.predmeta	Faza spora
Janković Siniša	Neutvrđen iznos	9P1-2667/10	Prvostepeni postupak
Perić Slavica	Neutvrđen iznos.	5P1-2752/10	Prvostepeni postupak
Todorović Miodrag	5.400,00USD	GŠ1-1432/16	Postupak po žalbi tužioca
Centroprojekt doo	20.000,00EUR	P-2007/15	Prvostepeni postupak-prekid
Centroprojekt-isk	3.619.422,00RSD	P-7566/15	Prvostepeni postupak

Na dan 31. decembar 2016 godine Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku, koje se vode protiv njega, iz kojih bi mogle prosteći potencijalne obaveze u budućnosti.

Sredstva obezbeđenja

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema hipoteka ni zaloga na svojim sredstvima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Izdata je garancija na 5.378.432,87 RUB po Ugovoru bro 237/16 od 07.07.2016. koji je zakluče sa skijaškim kompleksom Manžerok u Rusiji.

29. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Osim događaja koji su obelodanjeni, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

U hiljadama dinara

	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
2016			
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	979	-	979
Potraživanja	25.828	25.704	124
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5.415	1.435	3.980
Ostala monetarna imovina	-	-	-
	32.222	27.139	5.083
Monetarne obaveze			
Dugoročni krediti	14.378	14.378	-
Kratkoročne finansijske obaveze	8.433	8.433	-
Obaveze iz poslovanja	1.416	655	761
Ostale kratkoročne obaveze	2.852	2.512	340
	27.079	25.978	1.101

U hiljadama dinara

	UKUPNO	DEVIZNO	RSD
2015			
Monetarna imovina			
Dugoročni finansijski plasmani	1.003	-	1.003
Potraživanja	3.021	109	2.912
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14.476	14.107	369
Ostala monetarna imovina	-	-	-
	18.500	14.216	4.284
Monetarne obaveze			
Dugoročni zajmovi	14.163	14.163	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	1.696	1.215	481
Ostale kratkoročne obaveze	2.652	-	2.652
	18.511	15.378	3.133

Izloženost deviznom riziku u slučaju promene kursa je sledeća:

Imovina		U hiljadama dinara	
		Obaveze	
2016	2015	2016	2015
27.139	14.216	25.978	15.378
27.139	25.978	25.978	15.378

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	2016	2015
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	13.903	18.500
	13.903	18.500
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	4.268	4.348
<i>Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)</i>	22.811	14.163
	27.079	18.511

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2016. godine**

cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2016. godina	U hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	14,378	14,378
Obaveze iz poslovanja	25.828	-	-	1,416
Krat. finan. obaveze	8,433	-	-	8,433
Ostale krat. obaveze	2.852	-	-	2.852
	37.113	-	14,378	27.079

2015. godina	U hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni zajmovi od fi.li.	-	-	14,163	14,163
Obaveze iz poslovanja	1.696	-	-	1.696
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	2,652	-	-	2,652
	4.348	-	14,163	18.511

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2016. godina	2015. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1,07	0,60
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,86	0,50
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,14	0,40

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

31. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	U hiljadama dinara	
	2016. godina	2015. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	59.801	39.758
2. Kapital	150.370	149.315
Koeficijent (1/2)	40,00%	33,51%

32. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Direktor Privrednog društva Centroprojekt- AIK a.d. u skladu sa članom 50 ZTK , u sklopu finansijskog izveštaja za poslovnu 2016 godinu dostavlja sledeću

IZJAVU

Finansijski Izveštaj za 2016 godinu su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji , primenom MRS finansijskog izveštavanja čime daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2016 godinu je Svetlana Micic jmbg.0707952785024 i zakonski zastupnik Miroljub Ilić jmbg.2710962721812.

U Beogradu, 16.05.2017.